فتحي سعيد
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة - EY
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهيه في٣١ ديسمبر ٢٠١٩
وتقرير مراقبى الحسابات عليها

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المحتويات

	الصفحة
تقريرمراقبى الحسابات عن القوائم المالية المستقلة	٢
قائمة المركز المالي المستقلة	٣
قائمة الأرباح أوالخسائر المستقلة	٤
قائمة الدخل الشامل المستقلة	٥
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة	٦
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٧
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٨-٣٢

فتحي سعيد
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة - EY
محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير مراقبي الحسابات

الى السادة / مساهمي شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المستقلة
راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة **لشركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)** والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الارباح أو الخسائر المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة
هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقبي الحسابات
تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإفصاحات في القوائم المالية المستقلة، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل **لشركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)** في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٢٥ يناير ٢٠٢٠

مراقبا الحسابات

عمرو محمد الشعيني
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م رقم (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة – EY

فتحي سعيد – محاسبون قانونيون
س.م.م رقم (٣٥٥٩)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٨٩)

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
الأصول			
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة	(٤)	٦٤٦,٦٨٧,٧٦٧	٤٤١,٠٧٠,٢٨٩
أصول ثابتة تحت التنفيذ	(٥)	٤,٥٣٨,٣٩٩	٥٨,٥٢٨,٦١٥
استثمار في شركة تابعة	(٦)	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٤٠٠,٠٠٠
موردين دفعات مقدمة أصول ثابتة		٢,٢١٧,١٩٠	١٨,١٦٤,٥٩٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨٤٩,٤٤٣,٣٥٦	٥٩٦,١٦٣,٥٠١
أصول متداولة			
مخزون	(٧)	٤٣٥,٨٤٨,٤١٧	٣٨٤,٩٨٩,٠٣٢
عملاء وأوراق قبض	(٨)	٣٦,٠١٠,٢٧٩	٢٤,٠٩٧,٦٤٢
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخري	(٩)	٢١,٩٨١,٩٣١	٣٢,٧٥٥,٩٨٣
اذون خزانة	(١٠)	٧٩,٢٦٤,٢٠٦	-
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١١)	٢٧,٨٧٤,٢٤٩	١٢٨,٧٧٥,٠٠٧
إجمالي الأصول المتداولة		٦٠٠,٩٧٩,٠٨٢	٥٧٠,٦١٧,٦٦٤
إجمالي الأصول		١,٤٥٠,٤٢٢,٤٣٨	١,١٦٦,٧٨١,١٦٥
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(١٢)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		٣٩,٧٣٣,٩٩٢	٢٧,٩٢٢,٩٠٠
أرباح مرحلة		١١٧,٤١١,٧٨٨	١٨,٤٦٥,٠٦٧
ارباح العام		٢٩٤,٨٣٤,٠٤٧	٢٣٨,٠٠٧,٨١٣
إجمالي حقوق الملكية		٨٥١,٩٧٩,٨٢٧	٦٨٤,٣٩٥,٧٨٠
الالتزامات			
التزامات غير متداولة			
التزامات طويلة الأجل	(١٣)	-	٥٦,٤٩٩,٤٣٣
قروض طويلة الاجل	(١٤)	٨٧,٦٨٨,٧٦٧	١٢٥,٨١٦,٦٠٠
أوراق دفع (تأجير تمويلي)		٦٠,٩٧٨,٦٨٠	١٠٨,٢٣٨
التزامات ضريبية مؤجلة	(١٥)	٦٠,٩٨٢,٩٦٢	٣١,٣٧٣,١٨٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٠٩,٦٥٠,٤٠٩	٢١٣,٧٩٧,٤٥١
التزامات متداولة			
قروض طويلة الاجل- الجزء المتداول	(١٤)	٢٥,٠٥٣,٩٣٣	-
مخصص مطالبات متوقعة	(١٦)	٩,٥٨٦,٣٧١	١٢,٣٥٥,٣٠٠
تسهيلات ائتمانية	(١٧)	٨,٠٨٣,٦٦٤	٨,١٨٨,٠٨٢
موردون وأوراق دفع	(١٨)	٨٤,٢٠٦,٤٢٣	٧٥,١٠٨,٦٧٠
أوراق دفع (تأجير تمويلي)-الجزء المتداول	(١٨)	١٥,٦٨١,٤١٤	-
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(١٩)	١٥٠,٩٠٤,٧٢٣	٥٢,٤٧٦,٤٤٤
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخري	(٢٠)	٤٠,٢٤٦,٨٤٧	٣٢,٠٠٠,٣٧٧
التزامات طويلة الأجل – الجزء المتداول	(١٣)	-	٢٨,٢٧٠,٤٦٠
مستحق إلى مصلحة الضرائب	(٢١)	٢,٦٦٨,٥٥٠	٢,٢٣١,٤٠٩
عملاء دفعات مقدمة		٧٥٩,٦٣٩	٢,٠٠٨,٦٦٩
ضرائب دخل مستحقة		٤٤,٤٤٤,٨٩٨	٤٨,٣٦٤,٢٢٦
داننو شراء أصول ثابتة		٧,١٥٥,٧٤٠	٧,٥٨٤,٢٩٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٨٨,٧٩٢,٢٠٢	٢٦٨,٥٨٧,٩٣٤
إجمالي الالتزامات		٥٩٨,٤٤٢,٦١١	٤٨٢,٣٨٥,٣٨٥
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية		١,٤٥٠,٤٢٢,٤٣٨	١,١٦٦,٧٨١,١٦٥

عبور لاند
OBOUR LAND
للصناعات الغذائية ش.م.م

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزءلا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقبي الحسابات مرفق.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
المبيعات		٢,٥٨٧,٦٥٩,١٠٢	٢,٣٩٠,١٦٨,٨٦٧
تكلفة المبيعات		(٢,٠٤١,٤١٧,٨٤١)	(١,٨٦٩,٩٤٨,٤٧٥)
مجمل الربح		٥٤٦,٢٤١,٢٦١	٥٢٠,٢٢٠,٣٩٢
مصروفات بيعيه وتسويقية	(٢٢)	(١٣٩,٦٦٤,١٨٧)	(١٤٦,٨٤٦,٦٢٥)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٣)	(٤٠,١٣٥,٦٥٨)	(٤٠,٦٣٣,٠٠٥)
رسوم المساهمة التكافلية		(٦,٥١٣,٢٢٥)	(٢,٨٥١,٦٦٩)
رد اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	(٨)	٨٠,٦٤٤	٤٦٠,١٢٥
رد اضمحلال في أرصدة مدينة أخري	(٩)	٨٨٣,١٠٠	١٦٨,٩٤٢
فروق تقييم عملة		٢٥,٨٠٦,٩٩٩	(٨٣٠,٧٧٥)
إيرادات أخرى	(٢٤)	١١,٧٦١,٤٠٩	٣,٠٧٠,٧٣٨
ايرادات فوائد	(٢٥)	٥,٨٦٩,٠٠٠	٧,٤٩٧,٦٣٢
مصروفات فوائد	(٢٦)	(٢٢,٥٣٧,٠٧٢)	(٣٢,٤٧٩,٩٨١)
الأرباح قبل ضرائب الدخل		٣٨١,٧٩٢,٢٧١	٣٠٧,٧٧٥,٧٧٤
ضرائب الدخل	(١٥)	(٨٦,٩٥٨,٢٢٤)	(٦٩,٧٦٧,٩٦١)
أرباح العام		٢٩٤,٨٣٤,٠٤٧	٢٣٨,٠٠٧,٨١٣
نصيب السهم في الأ رباح – الأساسي والمخفض	(٢٨)	٠,٦٥	٠,٥٤

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لايتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
ارباح العام		٢٩٤,٨٣٤,٠٤٧	٢٣٨,٠٠٧,٨١٣
اجمالي الدخل الشامل		**٢٩٤,٨٣٤,٠٤٧**	٢٣٨,٠٠٧,٨١٣

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	ارباح العام	إجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٧٦٠,٠٤٩	٧٤,٢١١,٧٦٠	٢٤٤,٣٤٢,٣٤٣	٥٣٤,٣١٤,١٥٢
محول إلى الاحتياطي القانوني والارباح المرحلة	-	١٢,١٦٢,٨٥١	٢٣٢,١٧٩,٤٩٢	(٢٤٤,٣٤٢,٣٤٣)	-
الزيادة في رأس المال	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
توزيعات الأرباح	-	-	(٨٧,٩٢٦,١٨٥)	-	(٨٧,٩٢٦,١٨٥)
أرباح العام	-	-	-	٢٣٨,٠٠٧,٨١٣	٢٣٨,٠٠٧,٨١٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٩٢٢,٩٠٠	١٨,٤٦٥,٠٦٧	٢٣٨,٠٠٧,٨١٣	٦٨٤,٣٩٥,٧٨٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٩٢٢,٩٠٠	١٨,٤٦٥,٠٦٧	٢٣٨,٠٠٧,٨١٣	٦٨٤,٣٩٥,٧٨٠
محول إلى الاحتياطي القانوني والارباح المرحلة	-	١١,٨١١,٠٩٢	٢٢٦,١٩٦,٧٢١	(٢٣٨,٠٠٧,٨١٣)	-
توزيعات الأرباح	-	-	(١٢٧,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١٢٧,٢٥٠,٠٠٠)
أرباح العام	-	-	-	٢٩٤,٨٣٤,٠٤٧	٢٩٤,٨٣٤,٠٤٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٧٣٣,٩٩٢	١١٧,٤١١,٧٨٨	٢٩٤,٨٣٤,٠٤٧	٨٥١,٩٧٩,٨٢٧

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزءلا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		جنية مصري	جنية مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
الأرباح قبل ضرائب الدخل		٣٨١,٧٩٢,٢٧١	٣٠٧,٧٧٥,٧٧٤
يتم تسويتها بـ:			
اهلاك أصول ثابتة	(٤)	٤٦,٣٩٧,٠٠٤	٣٨,٧٦٣,٠٩٦
رد اضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض	(٨)	(٨٠,٦٤٤)	(٤٦٠,١٢٥)
رد اضمحلال في أرصدة مدينة أخري	(٩)	(٨٨٣,١٠٠)	(١٦٨,٩٤٢)
(أرباح) فروق تقييم عملة غير محققة	(١٤)	(١٣,٠٧٣,٩٠٠)	-
ايرادات فوائد	(٢٥)	(٥,٨٦٩,٠٠٠)	(٧,٤٩٧,٦٣٢)
مصروفات فوائد	(٢٦)	٢٢,٥٣٧,٠٧٢	٣٢,٤٧٩,٩٨١
(ارباح) بيع اصول ثابتة	(٤)	(٩,٥٨٨,١٩٤)	(١٩٢,٣١١)
		٤٢١,٢٣١,٥٠٩	٣٧٠,٦٩٩,٨٤١
التغير في المخزون	(٧)	(٥٠,٨٥٩,٣٨٥)	(٩٢,٥١٤,٢٣٣)
التغير في العملاء واوراق قبض	(٨)	(١١,٨٣١,٩٩٣)	٤٤,٥٧١,٨٤٩
التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخري	(٩)	١١,٦٥٧,١٥١	١٨,٥٩١,٠٢١
التغير في الموردين واوراق دفع	(١٨)	٩,٠٩٧,٧٥٣	(٥٧,٥٤٥,٣٥١)
التغير فى المستحق من أطراف ذات علاقة	(١٩)	-	٢٠,٧٥٨,٣٢٢
التغير فى المستحق الى أطراف ذات علاقة	(١٩)	٩٨,٤٢٨,٢٧٩	٥١,٨٩٧,٧٨١
التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخري	(٢٠)	٩,١١٩,٢٩٩	٣,٤٥٣,٠٤٥
التغير في عملاء دفعات مقدمة		(١,٢٤٩,٠٣٠)	١,٨٢١,٠٠٣
التغير في مستحق الى مصلحة الضرائب	(٢١)	٤٣٧,١٤١	(٥٢,٨٩٥)
		٤٨٦,٠٣٠,٧٢٤	٣٦١,٦٨٠,٣٨٣
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة خلال العام	(١٦)	(٢,٧٦٨,٩٢٩)	(٣,٥٥٨,١٩٢)
مصروفات فوائد مدفوعة	(٢٦)	(٢٢,٥٣٧,٠٧٢)	(٣٢,٤٧٩,٩٨١)
ضرائب الدخل المسددة		(٦٠,٩٩٤,٣١٨)	(٥٢,٤١٠,١٥٧)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٣٩٩,٧٣٠,٤٠٥	٢٧٣,٢٣٢,٠٥٣
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
ايرادات فوائد محصلة	(٢٥)	٥,١٦٨,٨٥٦	٧,٤٩٧,٦٣٢
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٤)	(٢١٩,٩٠٠)	(٢,٣٤٩,٧١٢)
متحصلات من بيع اصول ثابتة	(٤)	١٥,٣٦٩,١٨٣	٣٦٧,٠٨٩
مدفوعات لشراء أصول ثابتة تحت التنفيذ	(٥)	(٢٠٣,٧١٨,٧٧٦)	(٦١,٤٩٥,٣٣٩)
مدفوعات في استثمار في شركة تابعة	(٦)	(١١٧,٦٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٥٠٠,٠٠٠)
التغير في الموردين دفعات مقدمة اصول ثابتة		١٥,٩٤٧,٤٠٧	(١٦,٦٣٠,٧٠١)
التغير في دائنو شراء أصول ثابتة		(٤٢٨,٥٥٧)	٧,٥٠٧,٧٤٧
مدفوعات من شراء اذون خزانة	(١٠)	(٧٨,٧٠٤,٠٩٢)	-
حسابات جارية وودائع لأجل محتجزة	(١١)	٨,٨٤٨,٢٧٥	٤٩,٤٧٢,٦٩٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		(٣٥٥,٣٣٧,٦٠٤)	(٨٩,١٣٠,٥٩٤)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التزامات طويلة الاجل	(١٣)	(٨٤,٧٦٩,٨٩٣)	(٤١,٤٣٧,٠٨٤)
أوراق دفع (تاجير تمويلي)		٦٠,٨٧٠,٤٤٢	(١,٥٥١,٣٠٧)
أوراق دفع (تأجير تمويلى)-الجزء المتداول	(١٨)	١٥,٦٨١,٤١٤	-
قروض طويلة الاجل		-	١٢٥,٨١٦,٦٠٠
تسهيلات ائتمانية	(١٧)	(١٠٤,٤١٨)	(٩٣,٩٣٠,٣٥٦)
توزيعات الأرباح المدفوعة		(١٢٨,١٢٢,٨٢٩)	(٨٥,٥١٤,٨٠٨)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		(١٣٦,٤٤٥,٢٨٤)	(٩٦,٦١٦,٩٥٥)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها		(٩٢,٠٥٢,٤٨٣)	٨٧,٤٨٤,٥٠٤
النقدية وما في حكمها في بداية العام	(١١)	١١٩,٤٤٣,٣٣٥	٣١,٩٥٨,٨٣١
النقدية وما في حكمها في نهاية العام	(١١)	٢٧,٣٩٠,٨٥٢	١١٩,٤٤٣,٣٣٥
النقدية وما في حكمها:			
النقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١١)	٢٧,٨٧٤,٢٤٩	١٢٨,٧٧٥,٠٠٧
ودائع لأجل (محتجزة)	(١١)	(٤٨٣,٣٩٧)	(٩,٣٣١,٦٧٢)
		٢٧,٣٩٠,٨٥٢	١١٩,٤٤٣,٣٣٥

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

تأسست شركة عبورلاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) (الشركة) وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٣٠٤٠٣٥ بتاريخ ٤ مايو ١٩٩٧.

مقر الشركة المسجل هو قطعة(١٢:١٦)بلوك ١٣٠١٢, المنطقة الصناعية الاولى مدينة العبور.

يتمثل غرض الشركة الأساسي في تصنيع جميع منتجات الألبان بما في ذلك التعبئة وبسترة الألبان السائلة والقشطة والزبدة الطبيعية وجميع أنواع الجبن الأبيض, الجبن الجاف والجبن المطبوخ وجميع أنواع الزبادي, بالإضافة إلى أي صناعات أخرى تندرج تحت منتجات الألبان وجميع أنواع الأيس كريم وبسكويت الأيس كريم, تصنيع وخلط مثبتات الأيس كريم, وعصائر الفاكهة الطبيعية, وأيضا استيراد جميع مستلزمات الإنتاج التي تخص نشاط الشركة وكذلك تصدير المنتجات.

صناعة المسلي الصناعي وجميع أصناف الحلوى. مع مراعاة أحكام القوانين السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة النشاط. ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج, كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

وبتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٧ تم عقد الجمعية العامة غير العادية لشركة عبور لاند للصناعات الغذائية ووافقت على إضافة نشاط تربية الماشية لإنتاج الألبان والتسمين وتعديل المادة (٣) من النظام الأساسى للشركة.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وفقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٥ يناير ٢٠٢٠

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

يتم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

تم إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري, وهي عملة التعامل للشركة.

التوافق مع معايير المحاسبة

يتم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في العام السابق، بخلاف تأثير معيار التاجير التمويلى رقم ٤٩ كما هو موضح بالايضاح رقم ٣٣-٣٤

٢-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية المستقلة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات, والمصروفات, والأصول, والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المستقلة وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المستقلة. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الاعوام المستقبلية.

٢-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

ويتم مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في العام التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيرا جوهرياً على القوائم المالية المستقلة للشركة:

٢-٢-١ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع المنتجات

عند اتخاذ الأحكام الخاصة بها, وضعت الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع المنتجات على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (١١) "الإيراد", لا سيما فيما يتعلق بما إذا كانت الشركة قد نقلت للمشتري المخاطر والعوائد الهامة الناشئة لملكية السلع ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع وإصدار الفاتورة.

٢-٢-٢ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء و أوراق القبض

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من أرصدة العملاء وأوراق القبض عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي, يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي, ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها, فيجري تقييمها أجمالياً ويوضع لها مخصص وفقا للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات, استناداً إلى تقديرات معقولة, واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسئولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقا للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها, وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل عام من اعوام إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الإستخدامية, تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٢-٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية المستقلة, ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٢-٣-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل, عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة, يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة, ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالي:

	سنوات
مباني	٥٠
آلات	١٠
سيارات	١٠
أثاث	١٦
عدد وأدوات وأخرى	٨
أجهزة وبرامج	٣

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة في العام الذي تم فيها استبعاد الأصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول, الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

وتقوم الشركة في تاريخ كل قوائم مالية مستقلة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية, فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة, ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لاتتعدى القيمة الدفترية للأصل, القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة.

٢-٣-٣ أصول ثابتة تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة, ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال.

٢-٣-٤ الاستثمارات

الاستثمار في شركة تابعة

الاستثمار في شركة تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة. ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها, فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

وتتم المحاسبة عن الاستثمار في شركة تابعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء, وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات, يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة.

ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة في العام الذي حدث فيها الرد.

٢-٣-٥ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

أ -الخامات وقطع الغيار والمهمات: على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ب -الإنتاج التام: على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة, العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة مستبعداً منها تكلفة الاقتراض.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح او الخسائرالمستقلة في العام الذي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة كتخفيض من تكلفة المبيعات في العام الذي حدث فيها هذا الرد.

٢-٣-٦ العملاء وأوراق القبض و المصروفات المدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخري

يتم إثبات العملاء والمتحصلات الاخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والأرصدة المدينة الآخري والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح او الخسائرالمستقلة. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة في العام الذي حدث فيها الرد.

٢-٣-٧ الموردون وأوراق الدفع والمصروفات المستحقة والآرصدة الدائنة الاخرى

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٣-٨ المخصصات
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق, ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام, مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية المستقلة وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.
وفى حالة استخدام الخصم, يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة ضمن التكاليف التمويلية.

٢-٣-٩ التأمينات الاجتماعية
تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من أجور العاملين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

٢-٣-١٠ الاحتياطي القانوني
طبقاً للنظام الأساسي للشركة, يجنب ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطى قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

٢-٣-١١ الاقتراض
يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة, إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ القوائم المالية المستقلة, فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة.

٢-٣-١٢ ضرائب الدخل
يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية
يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للعام الجاري والاعوام السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة
ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالقوائم المالية المستقلة (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية,ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية. ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح او الخسائرالمستقلة للعام, فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس العام أو الاعوام الأخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٣-١٣ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب القيمة المضافة أو رسوم. فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

- **بيع البضائع**

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشترى ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع وإصدار الفاتورة.

- **إيرادات الفوائد**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي. معدل الفائدة الفعلى هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أوالعام الزمني أقل إذا كان ذلك مناسباً لتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

٢-٣-١٤ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل, المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة في العام المنتهي فى٣١ ديسمبر ٢٠١٩ التي تحققت فيها تلك المصاريف.

٢-٣-١٥ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب عام زمني طويل لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه, كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في العام الذى تحققت فيه. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٢-٣-١٦ التأجير التمويلى

يتم تبويب عقود التأجير التمويلى كأصول غير متداولة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري المعدل رقم ٤٩ .

٢-٣-١٧ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة, والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة, ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

٢-٣-١٨ الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في القوائم المالية المستقلة حيث يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق الخارج للمصادر المجسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية المستقلة ولكن يفصح عنه عندما يكون التدفق الداخل للمنفعة الاقتصادية متوقعا.

٢-٣-١٩ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة على الأصل أو الالتزام.
وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام, وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

٢-٣-١٩ قياس القيمة العادلة (تابع)

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط, يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.
وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة, فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة, ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية المستقلة في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) للأصول أو الالتزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية المستقلة على أساس متكرر, تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية عام إعداد التقرير.
ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة, وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها, وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.
يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول, الالتزامات, الإيرادات والمصروفات خلال العام المالي, هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢-٣-٢٠ الاضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية
تقوم الشركة في تاريخ كل قوائم مالية مستقلة بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا, وإذا فقط, كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

٢-٣-٢٠ الاضمحلال (تابع)

اضمحلال قيمة الأصول غيرالمالية

تقوم الشركة في تاريخ كل قوائم مالية مستقلة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية, فيعتبر أن الأصل قد أضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة. ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً, فقط إذا, كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة, ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل, القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في الاعوام السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة.

٢-٣-٢١ قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٢-٣-٢٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة, فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق, الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال العام بعد خصم البنوك الأرصدة الدائنة.

٣- المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في قطاع إنتاج وبيع منتجات الجبن وقطاع انتاج وبيع منتجات اللبن والعصير . وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩على أساس وجود قطاعين تشغيلين في القوائم المالية المستقلة.

اصول حق انتفاع

٤- اصول ثابتة	أراضي	مباني	آلات	الات	سيارات	سيارات	أثاث	عدد وأدوات وأخرى	أجهزة وبرامج	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة										
في ١ يناير ٢٠١٩	٦٠,٧٠١,٤١٦	٨٨,٩٢٩,٠٩٨	٢٨٥,٢٥٦,٧٠٩	-	٩,٦٢٤,٢٧٤	٨٤,٨١٩,٢٣١	١٥٣,٨٢٢	١٠,٦٥٧,٩١٦	٨,٠١١,٠٦٦	٥٤٨,١٥٣,٥٣٢
إضافات	-	-	١٥٣,٩٠٠	-	-	-	-	٦٦,٠٠٠	-	٢١٩,٩٠٠
المحول من أصول ثابتة تحت التنفيذ	-	٣٧,٩٥١,٠٦٣	٥٢,٠٨٦,٦٢٧	١٢٣,٤٦٧,٠٩٤	-	٢٧,٦١١,٢٨١	-	١٣,٠٦٧,٧٨٦	٣,٣٩١,٧٢٠	٢٥٧,٥٧٥,٥٧١
استبعادات	-	-	(٣,٦٦٩,٦٠٠)	-	-	(٩,٢٩٦,٩٦٥)	-	(٥٠,١٣٨)	-	(١٣,٠١٦,٧٠٣)
في٣١ ديسمبر ٢٠١٩	**٦٠,٧٠١,٤١٦**	**١٢٦,٨٨٠,١٦١**	**٣٣٣,٨٢٧,٦٣٦**	**١٢٣,٤٦٧,٠٩٤**	**٩,٦٢٤,٢٧٤**	**١٠٣,١٣٣,٥٤٧**	**١٥٣,٨٢٢**	**٢٣,٧٤١,٥٦٤**	**١١,٤٠٢,٧٨٦**	**٧٩٢,٩٣٢,٣٠٠**
مجمع الإهلاك										
في ١ يناير ٢٠١٩	-	(٥,٥٨٢,٢٥٧)	(٧٢,٣٢١,٨٦٠)	-	(١,٦٣٤,٢٨٩)	(٢٢,٥٧٨,٢٥٩)	(٥٥,٦٤٥)	(١,٣١٨,٨٩٤)	(٣,٥٩٢,٠٣٩)	(١٠٧,٠٨٣,٢٤٣)
إهلاك االعام	-	(١,٩١٠,٢٥٩)	(٢٧,٦٦٣,٠٣٦)	(١,١٤٠,٤٤٧)	(١,٢٠٢,١٠٤)	(٩,٦٢٣,٨٦١)	(٨,٠٧١)	(٢,١٤٤,٠٢١)	(٢,٧٠٥,٢٠٥)	(٤٦,٣٩٧,٠٠٤)
استبعادات	-	-	١١٢,٥٩٠		-	٧,١١٩,١٢٥	-	٣,٩٩٩		٧,٢٣٥,٧١٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	(٧,٤٩٢,٥١٦)	(٩٩,٨٧٢,٣٠٦)	(١,١٤٠,٤٤٧)	(٢,٨٣٦,٣٩٣)	(٢٥,٠٨٢,٩٩٥)	(٦٣,٧١٦)	(٣,٤٥٨,٩١٦)	(٦,٢٩٧,٢٤٤)	(١٤٦,٢٤٤,٥٣٣)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	**٦٠,٧٠١,٤١٦**	**١١٩,٣٨٧,٦٤٥**	**٢٣٣,٩٥٥,٣٣٠**	**١٢٢,٣٢٦,٦٤٧**	**٦,٧٨٧,٨٨١**	**٧٨,٠٥٠,٥٥٢**	**٩٠,١٠٦**	**٢٠,٢٨٢,٦٤٨**	**٥,١٠٥,٥٤٢**	**٦٤٦,٦٨٧,٧٦٧**
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٦٠,٧٠١,٤١٦	٨٣,٣٤٦,٨٤١	٢١٢,٩٣٤,٨٤٩	-	٧,٩٨٩,٩٨٥	٦٢,٢٤٠,٩٧٢	٩٨,١٧٧	٩,٣٣٩,٠٢٢	٤,٤١٩,٠٢٧	٤٤١,٠٧٠,٢٨٩

- لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة بإستثناء عقود التأجير التمويلى (ايضاح رقم٣٣)
- لم يتم رسملة تكاليف اقتراض خلال العام.

تم تحميل مصروف الإهلاك على النحو التالي:

	٣١ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
تكلفة المبيعات	١٦,٢٢٤,٧٨٧
مصروفات بيعيه وتسويقية	١١,٨٨٨,٦٢٠
مصروفات عمومية وإدارية	١٨,٢٨٣,٥٩٧
إجمالي مصروف الإهلاك	**٤٦,٣٩٧,٠٠٤**

تتمثل أرباح بيع الأصول الثابتة على النحو التالي:

	جنيه مصري	جنيه مصري
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١٥,٣٦٩,١٨٣
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	(١٣,٠١٦,٧٠٣)	
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة	٧,٢٣٥,٧١٤	
صافي القيمة الدفترية لاستبعاد الأصول		(٥,٧٨٠,٩٨٩)
أرباح بيع أصول ثابتة		**٩,٥٨٨,١٩٤**

٤- اصول ثابتة (تابع)

	أراضي	مباني	آلات	سيارات	اصول حق انتفاع سيارات	أثاث	عدد وأدوات وأخرى	أجهزة وبرامج	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصرى	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة									
في ١ يناير ٢٠١٨	٦٠,٧٠١,٤١٦	٨٢,٨٠٥,٢٣٦	٢٦١,٤٢٥,٨٩٩	٥٤,٠٠٤,٢٩٣	٩,٦٢٤,٢٧٤	١٥٣,٨٢٢	١,٧٣١,٧٤٩	٤,٧٥٣,١٥١	٤٧٥,١٩٩,٨٤٠
إضافات	-	-	١,٩٦٦,٠١٦	٧٢,٢٣٧	-	-	٢٦٦,٨٨٣	٤٤,٥٧٦	٢,٣٤٩,٧١٢
المحول من أصول ثابتة تحت التنفيذ	-	٦,١٢٣,٨٦٢	٢٢,١٣٢,٠٩٤	٣١,١٠٥,١٤٣	-	-	٨,٦٥٩,٢٨٤	٣,٢١٣,٣٣٩	٧١,٢٣٣,٧٢٢
استبعادات	-	-	(٢٦٧,٣٠٠)	(٣٦٢,٤٤٢)	-	-	-	-	(٦٢٩,٧٤٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٦٠,٧٠١,٤١٦	٨٨,٩٢٩,٠٩٨	٢٨٥,٢٥٦,٧٠٩	٨٤,٨١٩,٢٣١	٩,٦٢٤,٢٧٤	١٥٣,٨٢٢	١٠,٦٥٧,٩١٦	٨,٠١١,٠٦٦	٥٤٨,١٥٣,٥٣٢
مجمع الإهلاك									
في ١ يناير ٢٠١٨	-	(٣,٨٣٩,٦١٣)	(٤٥,٨٣٨,٤٨٢)	(١٦,١١٨,٩٥٠)	(٦٧١,٨٦٢)	(٤٧,٥٧٤)	(٦٥٢,٤٧٤)	(١,٦٠٦,١٥٦)	(٦٨,٧٧٥,١١١)
إهلاك العام	-	(١,٧٤٢,٦٤٤)	(٢٦,٧١٠,١٠٢)	(٦,٦٨٧,٥٤٩)	(٩٦٢,٤٢٧)	(٨,٠٧١)	(٦٦٦,٤٢٠)	(١,٩٨٥,٨٨٣)	(٣٨,٧٦٣,٠٩٦)
استبعادات	-	-	٢٢٦,٧٢٤	٢٢٨,٢٤٠	-	-	-	-	٤٥٤,٩٦٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	(٥,٥٨٢,٢٥٧)	(٧٢,٣٢١,٨٦٠)	(٢٢,٥٧٨,٢٥٩)	(١,٦٣٤,٢٨٩)	(٥٥,٦٤٥)	(١,٣١٨,٨٩٤)	(٣,٥٩٢,٠٣٩)	(١٠٧,٠٨٣,٢٤٣)
صافي القيمة الدفترية في									
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٦٠,٧٠١,٤١٦	٨٣,٣٤٦,٨٤١	٢١٢,٩٣٤,٨٤٩	٦٢,٢٤٠,٩٧٢	٧,٩٨٩,٩٨٥	٩٨,١٧٧	٩,٣٣٩,٠٢٢	٤,٤١٩,٠٢٧	٤٤١,٠٧٠,٢٨٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٦٠,٧٠١,٤١٦	٧٨,٩٦٥,٦٢٣	٢١٥,٥٨٧,٤١٧	٣٧,٨٨٥,٣٤٣	٨,٩٥٢,٤١٢	١٠٦,٢٤٨	١,٠٧٩,٢٧٥	٣,١٤٦,٩٩٥	٤٠٦,٤٢٤,٧٢٩

- لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة بإستثناء سيارات التأجير التمويلى (ايضاح رقم ٣٣)
- لم يتم رسملة تكاليف اقتراض خلال العام .

تم تحميل مصروف الإهلاك على النحو التالي:

	٣١ديسمبر٢٠١٨ جنيه مصري
تكلفة المبيعات	١٥,١٢٤,٠٧٢
مصروفات بيعيه وتسويقية	٧,٦٣٠,٩٦٣
مصروفات عمومية وإدارية	١٦,٠٠٨,٠٦١
إجمالي مصروف الإهلاك	٣٨,٧٦٣,٠٩٦

تتمثل أرباح بيع الأصول الثابتة على النحو التالي:

	جنيه مصري	جنيه مصري
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٣٦٧,٠٨٩
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	(٦٢٩,٧٤٢)	
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة	٤٥٤,٩٦٤	
صافي القيمة الدفترية لاستبعاد الأصول		(١٧٤,٧٧٨)
أرباح بيع أصول ثابتة		١٩٢,٣١١

٥- أصول ثابتة تحت التنفيذ

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
مباني	٩٠٨,١١٢	١٧,٤٥١,٠٣٨
آلات	٣,٦٣٠,٢٨٧	٢٧,٧٨١,٠٨٤
سيارات	-	١٠,٣٢٤,٩٩٣
عدد وأدوات واخري	-	١,١٨٩,٧٠٨
أجهزة وبرامج	-	١,٧٨١,٧٩٢
	٤,٥٣٨,٣٩٩	٥٨,٥٢٨,٦١٥

تتمثل حركة الأصول الثابتة تحت التنفيذ خلال العام كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد افتتاحي	٥٨,٥٢٨,٦١٥	٦٨,٢٦٦,٩٩٨
الإضافات خلال العام	٢٠٣,٥٨٥,٣٥٥	٦٤,٣٨٦,٥٠٧
المحول إلي أصول ثابتة خلال العام	(٢٥٧,٥٧٥,٥٧١)	(٧١,٢٣٣,٧٢٢)
المحول إلى مخزن قطع الغيار	-	(١٩٧,٧٣٨)
المحول إلى أرصدة مدينة أخرى	-	(٢,٦٩٣,٤٣٠)
رصيد ختامي	٤,٥٣٨,٣٩٩	٥٨,٥٢٨,٦١٥

٦- استثمار في شركة تابعة

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	قيمة الاستثمارات جنيه مصري	نسبة المساهمة
شركة عبور فارم للاستثمار الزراعي والإنتاج الحيواني	مصر	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٪٩٨

٧- مخزون

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
مواد خام	٣٦٦,٥٤٢,١٧٩	٢٦٨,٣٩٥,١٥٣
قطع غيار ومهمات	٢٨,٦٧٥,١١٨	٣٤,١٨٧,١٩٩
أنتاج تام	٣٦,٢٢٨,٩٨٢	٣٢,٥٦٧,٦٠٥
بضاعة بالطريق	٤,٤٠٢,١٣٨	٤٩,٨٣٩,٠٧٥
	٤٣٥,٨٤٨,٤١٧	٣٨٤,٩٨٩,٠٣٢

٨- عملاء واوراق قبض

	٣١ ديسمبر٢٠١٩	٣١ديسمبر٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء	٢٧,١١٢,٨٣٦	٢٤,٢٨٤,٢٥٢
أوراق قبض	٩,٠٠٣,٤٠٩	-
	٣٦,١١٦,٢٤٥	٢٤,٢٨٤,٢٥٢
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	(١٠٥,٩٦٦)	(١٨٦,٦١٠)
	٣٦,٠١٠,٢٧٩	٢٤,٠٩٧,٦٤٢

٨- عملاء وأوراق قبض (تابع)

الاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد افتتاحي	(١٨٦,٦١٠)	(٦٤٦,٧٣٥)
رد الاضمحلال	٨٠,٦٤٤	٤٦٠,١٢٥
رصيد ختامي	(١٠٥,٩٦٦)	(١٨٦,٦١٠)

تتمثل أعمار الديون لاجمالي أرصدة العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي:

	الإجمالي	أقل من ٣ أشهر	من ٤-٦ أشهر	من ٧-٩ أشهر	أكثر من ٩ أشهر
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٧,١١٢,٨٣٦	٢٣,٤٢٠,١١٤	٢,٨٦٠,٣٠١	٣٩٩,٦٣٦	٤٣٢,٧٨٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٤,٢٨٤,٢٥٢	٢٠,٦٧١,٢٣٩	١,٩٠٩,٢٠٨	٢٦٨,١٣٣	١,٤٣٥,٦٧٢

٩- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٢,٨٢٢,٤٠٩	١٥,٢٧٠,٤٩٥
غطاء خطاب ضمان *	٢٦٢,٢٧٦	٢٦٢,٢٧٦
تأمينات لدى الغير	٣,٢٤٦,٩١٢	٨,٥٢٢,٣٨٩
مصلحة الضرائب – ضرائب القيمة المضافة	٥,٦٥٠,٣٣٤	٩,٥٨٣,٩٢٣
	٢١,٩٨١,٩٣١	٣٣,٦٣٩,٠٨٣
الإضمحلال في قيمة المصروفات المدفوعة مقدما وألارصدة المدينة الاخرى	-	(٨٨٣,١٠٠)
	٢١,٩٨١,٩٣١	٣٢,٧٥٥,٩٨٣

*** التزامات محتملة**

بلغ رصيد خطاب الضمان الصادر بناء على طلب الشركة من بنك القاهرة لصالح الغير ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٥٠,٠٠٠جنيه مصري وبلغ رصيد الغطاء النقدي ٢٦٢,٢٧٦ جنيه مصري

١٠- اذون خزانة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
اذون خزانة قيمة اسمية	٧٩,٨٠٠,٠٠٠	-
اجمالي فوائد دائنة	(١,٠٩٥,٩٠٨)	-
المدفوع من اذون الخزانة	٧٨,٧٠٤,٠٩٢	-
الفوائد المحملة علي قائمة الارباح او الخسائر	٧٠٠,١٤٣	-
ضريبة منبع مستحقة علي الفوائد المحملة علي قائمة الارباح او الخسائر	(١٤٠,٠٢٩)	-
رصيد اذون الخزانة	٧٩,٢٦٤,٢٠٦	-

١١-النقدية بالصندوق ولدي البنوك

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر٢٠١٨ جنيه مصري
أ-جنيه مصري		
نقدية بالصندوق	٤,٤٢٠,٥٦٦	٤,٥٢٤,٢٦٠
حسابات جارية	١٩,٤٨١,٦٣٦	٧١,٥٦١,٩٢١
شيكات تحت التحصيل	٢,٠٤٢,٢٦١	٧,٥٩٤,٧٥٧
ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)*	٤٨٣,٣٩٧	٣٤٤,٧٧٢
	٢٦,٤٢٧,٨٦٠	٨٤,٠٢٥,٧١٠

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر٢٠١٨ جنيه مصري
ب- عملة أجنبية		
نقدية بالصندوق (دولار أمريكي)	١,٢٨٨,٣٦٠	٥,٣٨٣
نقدية بالصندوق (يورو)	٨,١٤١	-
حسابات جارية (دولار أمريكي)	١٣١,٩٤٧	٣٥,٦٢٩,٨٦٦
حسابات جارية (يورو)	١٧,٩٤١	١٢٧,١٤٨
ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)	-	٨,٩٨٦,٩٠٠
	١,٤٤٦,٣٨٩	٤٤,٧٤٩,٢٩٧
	٢٧,٨٧٤,٢٤٩	١٢٨,٧٧٥,٠٠٧

* الودائع لأجل محجوزة بالكامل.

١٢- رأس المال

في ٢٢ يونيو ٢٠١٥ قامت الجمعية العامة الغير عادية باعتماد زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصل إلى ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وباعتماد زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (متضمنا ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري أسهم مجانية) موزعاً على ٢٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١,٠٠٠ جنيه مصري ليصل إلى ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

بتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تجزئة السهم من ٢٠٠ ألف سهم إلي ٢٠٠ مليون سهم وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠١٦.

بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٧ تم إقفال صندوق الحساب حيث تم رد كمية عدد ٩,٦٩٢,٦٤٥ سهم بنسبة ٤,٨٤% وذلك من المساهمين الأخرون إلى المساهمين القدامى كلٌ بحسب نسبتهم.

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الي ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعة علي عدد ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم واحد جنيه مصري من الارباح المرحله وتم سداد رأس المال بالكامل بموجب التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٨.

١٢-رأس المال (تابع)

	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	رأس المال المصدر جنيه مصري	رأس المال المدفوع جنيه مصري
الأستاذ/ محمد حامد محمد شريف	٢١,٣٣	٨٥,٣٢٧,٠٤٤	٨٥,٣٢٧,٠٤٤	٨٥,٣٢٧,٠٤٤
الأستاذ/ أشرف محمد حامد شريف	١٤,٥٩	٥٨,٣٦١,٦٩٠	٥٨,٣٦١,٦٩٠	٥٨,٣٦١,٦٩٠
الأستاذ/ أيمن محمد حامد شريف	١١,٠٢	٤٤,٠٩٥,٥٠٠	٤٤,٠٩٥,٥٠٠	٤٤,٠٩٥,٥٠٠
الأستاذة/ سامية الشافعي صادق الكفراوي	٣,٢٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤
الأستاذة/ غادة محمد حامد شريف	٣,٢٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤
الأستاذة/ رشا محمد حامد شريف	٣,٢٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤
الأستاذة/ عبير محمد حامد شريف	٣,٢٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤
مساهمون آخرون	٤٠,١	١٦٠,٣٣٨,٧١٠	١٦٠,٣٣٨,٧١٠	١٦٠,٣٣٨,٧١٠
	١٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

١٣-التزامات طويلة الأجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ديسمبر٢٠١٨ جنيه مصري
التزامات طويلة الأجل	-	٥٦,٤٩٩,٤٣٣
التزامات طويلة الأجل – الجزء المتداول	-	٢٨,٢٧٠,٤٦٠
	-	٨٤,٧٦٩,٨٩٣

١٤- قروض طويلة الاجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
قروض طويلة الاجل	٨٧,٦٨٨,٧٦٧	١٢٥,٨١٦,٦٠٠
قروض طويلة الاجل – الجزء المتداول	٢٥,٠٥٣,٩٣٣	-
	١١٢,٧٤٢,٧٠٠	١٢٥,٨١٦,٦٠٠

تم منح الشـــركة قرض طويل الاجل من البنك الاوربي لاعادة الاعمار والتنمية بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي يســـدد علي دفعات نصف سنوية ابتداء من ٢٠٢٠/٠٢/١٠ حتي ٢٠٢٤/٠٢/١٢

١٥- ضرائب الدخل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
الضريبة الجارية	(٥٧,٣٤٨,٤٤٢)	(٥٤,٧٠٨,٣٨٣)
الضريبة المؤجلة	(٢٩,٦٠٩,٧٨٢)	(١٥,٠٥٩,٥٧٨)
	(٨٦,٩٥٨,٢٢٤)	(٦٩,٧٦٧,٩٦١)

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		جنيه مصري		جنيه مصري
الأرباح قبل ضرائب الدخل		٣٨١,٠٩٢,١٢٨		٣٠٧,٧٧٥,٧٧٤
عائد أذون خزانة قبل ضرائب الدخل		٧٠٠,١٤٣		-
اجمالى الأرباح قبل ضرائب الدخل		٣٨١,٧٩٢,٢٧١		٣٠٧,٧٧٥,٧٧٤
أصول ثابتة		(٨٧,٨٣٦,٨٧٣)		(٢٣,٨٦٦,٦٢١)
رسوم المساهمة التكافلية		٦,٥١٣,٢٢٥		٢,٨٥١,٦٦٩
بدلات حضور غير واجبة الخصم		١٣٨,٠٠٠		١٥٩,٠٠٠
رد اضمحلال فى قيمة العملاء واوراق القبض		(٨٠,٦٤٤)		(٤٦٠,١٢٥)
رد اضمحلال في أرصدة مدينة أخري		(٨٨٣,١٠٠)		(١٦٨,٩٤٢)
فروق تقييم عملة		(٣٣,٢١٠,٢٣٠)		(٤٢,٢٤٣,٤٥٦)
أرباح بيع أصول		(٩,٥٨٨,١٩٤)		(١٩٢,٣١١)
مخصص مطالبات متوقعة		(١,٨٨٤,٦٩٧)		(٧٠٦,٦٢٠)
الوعاء الضريبي		٢٥٤,٩٥٩,٧٥٨		٢٤٣,١٤٨,٣٦٨
ضريبة الدخل على أساس ٢٢,٥%		(٥٧,٢٠٨,٤١٣)		(٥٤,٧٠٨,٣٨٣)
ضريبة الدخل على أساس اذون الخزانة ٢٠%		(١٤٠,٠٢٩)		-
ضريبة الدخل المؤجلة		(٢٩,٦٠٩,٧٨٢)		(١٥,٠٥٩,٥٧٨)
ضرائب الدخل على أساس السعر الفعلي للضريبة	٢٢,٧٨%	(٨٦,٩٥٨,٢٢٤)	٢٢,٦٧%	(٦٩,٧٦٧,٩٦١)

ضريبة الدخل المؤجلة

	قائمة المركز المالي		قائمة الأرباح أو الخسائر	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أصول ثابتة	(٥٦,٧٤٨,٥٥٢)	(٣٤,٨٢٧,٩١٢)	(٢١,٩٢٠,٦٤٠)	(٥,٤١٣,٢٥٩)
أصول ثابتة-تاجير تمويلي	(٥٧٩,٦٧٣)	(٥٧٩,٦٧٣)	-	-
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	٢٣,٨٤٣	٤١,٩٨٧	(١٨,١٤٤)	(١٠٣,٥٢٨)
فروق تقييم عملة	(٣,٨٤١,٨٤٧)	٣,٦٣٠,٤٥٣	(٧,٤٧٢,٣٠٠)	(٩,٥٠٤,٧٧٨)
مخصص مطالبات متوقعة	١٦٣,٢٦٧	١٦٣,٢٦٧	-	-
رد اضمحلال في أرصدة مدينة أخري	-	١٩٨,٦٩٨	(١٩٨,٦٩٨)	(٣٨,٠١٣)
ضريبة الدخل المؤجلة (التزام)	(٦٠,٩٨٢,٩٦٢)	(٣١,٣٧٣,١٨٠)	(٢٩,٦٠٩,٧٨٢)	(١٥,٠٥٩,٥٧٨)

١٦- مخصص مطالبات متوقعة

	الرصيد في يناير ٢٠١٩ جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	انتفي الغرض منه خلال العام جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ٣١ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
مخصص مطالبات متوقعة	١٢,٣٥٥,٣٠٠	-	-	(٢,٧٦٨,٩٢٩)	٩,٥٨٦,٣٧١
	١٢,٣٥٥,٣٠٠	-	-	(٢،٧٦٨,٩٢٩)	٩,٥٨٦,٣٧١

	الرصيد في يناير ٢٠١٨ جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	انتفي الغرض منه خلال العام جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
مخصص مطالبات متوقعة	١٥,٩١٣,٤٩٢	-	-	(٣,٥٥٨,١٩٢)	١٢,٣٥٥,٣٠٠
	١٥,٩١٣,٤٩٢	-	-	(٣,٥٥٨,١٩٢)	١٢,٣٥٥,٣٠٠

لم يتم إيضاح المعلومات المعتادة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وذلك لأن الإدارة تعتقد أن ذلك قد يؤثر بشكل كبير على نتيجة المفاوضات مع الاطراف ذات العلاقة بالخلاف وتتم مراجعة هذه المخصصات من قبل الإدارة كل عام ويتم تعديلها علي أساس أحدث التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الأطراف.

١٧- تسهيلات انتمانية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
جنيه مصري	٨,٠٨٣,٦٦٤	٨,١٨٨,٠٨٢
	٨,٠٨٣,٦٦٤	٨,١٨٨,٠٨٢

تم منح الشركة تسهيلات انتمانية بالجنية المصري من بعض البنوك بمتوسط فائدة سنوية ١٢,٥٩ % وقد بلغ رصيد هذه التسهيلات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨,٠٨٣,٦٦٤ جنيه مصري

١٨- موردون وأوراق دفع

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
موردون	٦١,٣١٢,٢٢٩	٤٣,٥٢٨,٢٠٥
أوراق دفع	٢٢,٨٩٤,١٩٤	٣١,٥٨٠,٤٦٥
أوراق دفع (تأجير تمويلى)-الجزء المتداول	١٥,٦٨١,٤١٤	-
	٩٩,٨٨٧,٨٣٧	٧٥,١٠٨,٦٧٠

١٩-أطراف ذات علاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لغرض إعداد القوائم المالية المستقلة, يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة على السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخري.

فيما يلي تعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال العام, التي تحققت خلال سياق العمل الطبيعي طبقا للاتفاقات بين الأطراف:

	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	٣١ديسمبر ٢٠١٩ جنية مصري	٣١ ديسمبر٢٠١٨ جنية مصري
شركة فودي للإستيراد	تحت سيطرة مشتركة	مشتريات	٤٨,٥٣٧,٨٠٢	٤٧,٨٩٣,٠٧٧
شركة بست تريد للإستيراد والتصدير	تحت سيطرة مشتركة	مشتريات	١٢,٤٩٨,٩٠٣	١٨,٢٩٨,٩٧٠
شركة مورا بلاست	تحت سيطرة مشتركة	مشتريات	١١,٩٧٨,٦٢٠	١٢,٧٣٦,٠٦٣
شركة مطابع الأندلس	تحت سيطرة مشتركة	مشتريات	١٧,٢٦٤,٧٦٥	٨,٣١٠,٩٩٢
شركة عبور فارم للإستثمار الزراعي والانتاج الحيواني	تحت سيطرة كاملة	مبيعات	٢٠,٣٠٩,٨٩٢	-

وفيما يلى أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر٢٠١٨	
	مستحق من جنيه مصري	مستحق إلى جنيه مصري	مستحق من جنيه مصري	مستحق إلى جنيه مصري
شركة مطابع الاندلس	-	٦٩,٩٣٩	-	-
شركة عبور فارم للاستثمار الزراعى والإنتاج الحيواني	-	١٥٠,٨٣٤,٧٨٤	-	٥٢,٤٧٦,٤٤٤
	-	١٥٠,٩٠٤,٧٢٣	-	٥٢,٤٧٦,٤٤٤

٢٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٣١ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
مصروفات مستحقة	٢٧,٣٠٦,٧٧٦	١٨,٦٤٩,٦٣٨
دائنو توزيعات عاملين	٤,٤٤٨,٠٧٦	٥,٣٢٠,٩٠٥
أرصدة دائنة أخرى	٨,٤٩١,٩٩٥	٨,٠٢٩,٨٣٤
	٤٠,٢٤٦,٨٤٧	٣٢,٠٠٠,٣٧٧

٢١- مستحق إلى مصلحة الضرائب

	٣١ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر٢٠١٨ جنيه مصري
مصلحة الضرائب – ضريبة الخصم من المنبع	٩٠٥,٧٨٢	١,٢٥٤,٢٥٥
مصلحة الضرائب – ضريبة المرتبات	٣٤٤,٩٨٩	٥٣١,٥٢٤
مصلحة الضرائب – ضريبة الدمغة	١,٤١٧,٧٧٩	٤٤٥,٦٣٠
	٢,٦٦٨,٥٥٠	٢,٢٣١,٤٠٩

٢٢- مصروفات بيعيه وتسويقية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنية مصري	جنية مصري
أجور و تأمينات اجتماعية	٥٢,٥٠٧,٨٩٥	٤١,٩٧٦,٧١٩
دعاية وإعلان	٢٨,٣٨٩,٦٦١	٥٨,٨١٢,٤٩٦
مصروفات سيارات	٣٨,٧٥٧,٤١٢	٣٠,٣٦٠,٩٥٦
مصروفات أخرى	٥,٢٢١,٤١٩	٥,٥٦٦,٢٤٧
رسوم واشتركات	٢,٨٩٩,١٨٠	٢,٤٩٩,٢٤٤
أهلاك أصول ثابتة	١١,٨٨٨,٦٢٠	٧,٦٣٠,٩٦٣
	١٣٩,٦٦٤,١٨٧	١٤٦,٨٤٦,٦٢٥

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
أجور و تأمينات اجتماعية	١٣,٧٤١,٧٤٩	١٣,٦٤٢,٣٤٩
بدلات حضور	١٣٨,٠٠٠	١٥٩,٠٠٠
رسوم واشتراكات وأخرى	٦,١٢٣,٦٩٨	٩,٢٨١,٦٠٩
مصروفات أخرى	١,٨٤٨,٦١٤	١,٥٤١,٩٨٦
أهلاك أصول ثابتة*	١٨,٢٨٣,٥٩٧	١٦,٠٠٨,٠٦١
	٤٠,١٣٥,٦٥٨	٤٠,٦٣٣,٠٠٥

*يشمل إهلاك الأصول الثابتة مبلغ ١١,٢٣٣,٠٩٦جنيه مصري يمثل اهلاك أصول ثابتة لم تعمل بكامل طاقتها بعد.

٢٤- إيرادات أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات أخرى	٢,٠٢٢,٠٢٤	٢,٧٢٤,٤٥٢
دعم الصادرات	١٥١,١٩١	١٥٣,٩٧٥
أرباح بيع أصول ثابتة	٩,٥٨٨,١٩٤	١٩٢,٣١١
	١١,٧٦١,٤٠٩	٣,٠٧٠,٧٣٨

٢٥- إيرادات فوائد

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات فوائد ودائع	١٠٠,٨١١	٦,٦٤٨,٥٨٠
إيرادات فوائد حسابات جارية	٥,٠٦٨,٠٤٥	٨٤٩,٠٥٢
إيرادات فوائد اذون خزانة	٧٠٠,١٤٤	-
	٥,٨٦٩,٠٠٠	٧,٤٩٧,٦٣٢

٢٦- مصروفات فوائد

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
فوائد مدينة	١٥,٧٤٤,١٥٤	٢٧,٦٩٥,٥٨٥
فوائد تمويلية - طويلة الاجل	٦,٧٩٢,٩١٨	٤,٧٨٤,٣٩٦
	٢٢,٥٣٧,٠٧٢	٣٢,٤٧٩,٩٨١

٢٧- الموقف الضريبي

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- الشركة منتظمة فى تقديم الإقرار الضريبى السنوى فى المواعيد القانونية.
- تم تسليم الإقرار الضريبى الخاص بالشركة حتى عام ٢٠١٨.
- تم فحص الشركة فعليا عن السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦ وتمت التسوية والسداد.
- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن عامى ٢٠١٧ و٢٠١٨

ب - ضريبة المرتبات

- تلتزم الشركة بخصم الضريبة على مرتبات العاملين وتوريدها بانتظام شهريا.
- تم فحص الشركة فعليا منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتمت التسوية والسداد.
- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن الاعوام ٢٠١٦ و٢٠١٧ و ٢٠١٨.

ج - ضريبة المبيعات – القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة بمصلحة الضرائب المصرية – ضريبة القيمة المضافة – وتم تسليم الإقرارات الشهرية منذ بداية تطبيق القانون وحتى إقرار شهر ديسمبر ٢٠١٩.
- تم فحص الشركة فعليا عن ضريبة المبيعات (ضريبة القيمه المضافة) منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٧ وتمت التسوية و السداد.
- لم يتم اخطار الشركة بالفحص عن عام ٢٠١٨

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة فعلياً منذ بداية النشاط حتى ٢٠١٨ وتمت التسوية والسداد.

هـ - ضريبة الخصم من المنبع

- تقوم الشركة بانتظام بتطبيق أحكام ضريبة الخصم من المنبع تحت حساب الضريبة.
- تم فحص الشركة فعليا عن ضريبة الخصم من المنبع تحت حساب الضريبة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتمت التسوية والسداد.
- تم تسليم نموذج رقم (٤١) ضريبة الخصم من المنبع عن الربع الرابع من عام ٢٠١٩.

٢٨- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح عن طريق قسمة صافي الربح القابل للتوزيع على ملاك الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام. ليس لدي الشركة أسهم مخفضة.

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي أرباح العام	٢٩٤,٨٣٤,٠٤٧	٢٣٨,٠٠٧,٨١٣
نصيب العاملين	(٢٢,٢٥٠,٠٠٠)	(١٥,٨٥٠,٩٥٤)
مكافاة أعضاء مجلس الادارة	(١١,٢٠٠,٠٠٠)	(٥,٧٥٠,٠٠٠)
صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية	٢٦١,٣٨٤,٠٤٧	٢١٦,٤٠٦,٨٥٩
متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام للأرباح الأساسية والمخفضة	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم في أرباح العام – الأساسي والمخفض	٠,٦٥	٠,٥٤

٢٩- ارتباطات رأسمالية

بلغ رصيد الارتباطات الرأسمالية المتعاقد عليها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٨,٨٢١,٥٨٨ جنيه مصري كما يلي:

بيان	قيمة التعاقد جنية مصرى	القيمة المسددة جنية مصرى	القيمة غير المسددة جنية مصرى
آلات	٢٠,٨٤١,٢٩٣	٢,٠١٩,٧٠٥	١٨,٨٢١,٥٨٨
	٢٠,٨٤١,٢٩٣	٢,٠١٩,٧٠٥	١٨,٨٢١,٥٨٨

٣٠-أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظرة عامة
الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:
أ) مخاطر الائتمان
ب) مخاطر السوق
ج) مخاطر السيولة
يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه, وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسميا في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسميا تستخدم في مجالات أخرى.

أ) مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومدينون متنوعون ومتحصلات أخرى وكذا من أنشطتها المالية, بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

أرصدة العملاء وأوراق القبض

ينشأ خطر الائتمان بناء على سياسة وإجراءات وأنظمة رقابة الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر. القوة الائتمانية للعميل يتم قياسها بناء على بطاقة أداء ائتماني لكل عميل على حدي ويتم تحديد الحد الائتماني بناء على هذا التقييم. يتم مراقبة الأرصدة المعلقة للعملاء باستمرار. وتقوم الشركة بعمل دراسة اضمحلال في كل فترة او سنة مالية.

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة, والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك, والنقد, والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة, تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

ويتولى القطاع المالي بالشركة إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم, أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

ب) مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة
لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.
تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة.

٣٠-أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية(تابع)

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من عام إلى أخرعلى ألا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة (عن طريق التأثير على القروض ذات سعر الفائدة المعوم). ويجب الإشارة إلى أنه ليس ثمة تأثير لهذا التغير على حقوق الملكية سوى الأثر الذي خلفه على الأرباح على النحو الموضح أدناه:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري
الأصل المالي	+١٪	١١,١٤٢	+١٪	٦٦,٦٤٩
	-١٪	(١١,١٤٢)	-١٪	(٦٦,٦٤٩)
الالتزام المالي	+١٪	١٧٢,٣٥٠	+١٪	١٢٦,١٢٨
	-١٪	(١٧٢,٣٥٠)	-١٪	(١٢٦,١٢٨)

أسعار الفائدة على التسهيلات الائتمانية من المؤسسات المالية فيجري الإفصاح عنها في الايضاح رقم (١٧).

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وكذلك المدفوعات والمقبوضات المتعلقة بها بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية في٣١ديسمبر ٢٠١٩مبلغ ١,٤٢٧,٢٨٣ (٢٢,٩٨٩,٠١٥جنيه مصري).في حين, بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية في ٣١ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٦,٦٤٩,٧٥٦(٢٦٨,١٦٢,٦٣٥جنيه مصري).

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي,واليورو في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

	الأصول		الإلتزامات	
	المبلغ بالعملة	جنيه مصري	المبلغ بالعملة	جنيه مصري
دولار أمريكي	١,٤٢٦,٧٥٣	٢٢,٩٧٩,٤٢٧	١٦,٦٤٩,٧٥٦	٢٦٨,١٦٢,٦٣٥
يورو	٥٣٠	٩,٥٨٨	-	-

	التغير في سعر الصرف	الاثر على الارباح قبل الضريبة جنيه مصري	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري
دولار أمريكي	+١٠٪	٢٤,٥١٨,٣٢١	+١٠٪	٢٠,٣٣٦,٤٢٤
	-١٠٪	(٢٤,٥١٨,٣٢١)	-١٠٪	(٢٠,٣٣٦,٤٢٤)
يورو	+١٠٪	٩٥٩	+١٠٪	١١٣
	-١٠٪	(٩٥٩)	-١٠٪	(١١٣)
ريال سعودي	+١٠٪	-	+١٠٪	-
	-١٠٪	-	-١٠٪	-

٣٠-أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية(تابع)

ج) مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية, ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على تسهيلات ائتمانية من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات ائتمانية, وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.
الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.
ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

الالتزامات المالية فى ٣١ديسمبر ٢٠١٩	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من١إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
قروض طويلة الاجل	-	-	٨٧,٦٨٨,٧٦٧	-	٨٧,٦٨٨,٧٦٧
قروض طويلة الاجل-الجزء متداول	-	٢٥,٠٥٣,٩٣٣	-	-	٢٥,٠٥٣,٩٣٣
أوراق دفع(تأجيرتمويلى)	-	-	٦٠,٩٧٨,٦٨٠	-	٦٠,٩٧٨,٦٨٠
مخصص مطالبات متوقعة	٦٩٣,٤٣٥	٨,٨٩٢,٩٣٦	-	-	٩,٥٨٦,٣٧١
تسهيلات ائتمانية	٨,٠٨٣,٦٦٤	-	-	-	٨,٠٨٣,٦٦٤
موردون وأوراق دفع	٨٤,٢٠٦,٤٢٣	-	-	-	٨٤,٢٠٦,٤٢٣
اوراق دفع (تأجير تمويلى)-الجزء المتداول	-	١٥,٦٨١,٤١٤	-	-	١٥,٦٨١,٤١٤
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٣٠,٩٠٤,٧٢٣	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٥٠,٩٠٤,٧٢٣
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخري	٣١,٣٤٠,٩٧٠	٨,٩٠٥,٨٧٧	-	-	٤٠,٢٤٦,٨٤٧
مستحق إلى مصلحة الضرائب	٢,٦٦٨,٥٥٠	-	-	-	٢,٦٦٨,٥٥٠
عملاء دفعات مقدمة	٧٥٩,٦٣٩	-	-	-	٧٥٩,٦٣٩
ضرائب دخل مستحقة	-	٤٤,٤٤٤,٨٩٨	-	-	٤٤,٤٤٤,٨٩٨
دائنو شراء أصول ثابتة	-	٧,١٥٥,٧٤٠	-	-	٧,١٥٥,٧٤٠
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة	**١٥٨,٦٥٧,٤٠٤**	**٢٣٠,١٣٤,٧٩٨**	**١٤٨,٦٦٧,٤٤٧**	**-**	**٥٣٧,٤٥٩,٦٤٩**

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
التزامات طويلة الأجل	-	-	٥٦,٤٩٩,٤٣٣	-	٥٦,٤٩٩,٤٣٣
قروض طويل الاجل	-	-	١١١,٨٣٦,٩٧٨	١٣,٩٧٩,٦٢٢	١٢٥,٨١٦,٦٠٠
أوراق دفع	-	-	١٠٨,٢٣٨	-	١٠٨,٢٣٨
مخصص مطالبات متوقعة	١٦٨,٥٠٠	١٢,١٨٦,٨٠٠	-	-	١٢,٣٥٥,٣٠٠
تسهيلات ائتمانية	١٨٨,٠٨٢	٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٨,١٨٨,٠٨٢
موردون وأوراق دفع	٧٣,٩٤٩,٦٨٧	١,١٥٨,٩٨٣	-	-	٧٥,١٠٨,٦٧٠
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٥٢,٤٧٦,٤٤٤	-	-	-	٥٢,٤٧٦,٤٤٤
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخري	٢٣,٣٤٠,٦١٨	٨,٦٥٩,٧٥٩	-	-	٣٢,٠٠٠,٣٧٧
التزامات طويلة الأجل – الجزء المتداول	٢,٧١٤,٨٥٧	٢٥,٥٥٥,٦٠٣	-	-	٢٨,٢٧٠,٤٦٠
مستحق إلى مصلحة الضرائب	٢,٢٣١,٤٠٩	-	-	-	٢,٢٣١,٤٠٩
عملاء دفعات مقدمة	٢,٠٠٨,٦٦٩	-	-	-	٢,٠٠٨,٦٦٩
ضرائب دخل مستحقة	-	٤٨,٣٦٤,٢٢٦	-	-	٤٨,٣٦٤,٢٢٦
دائنو شراء أصول ثابتة	٤٩٣,٦٣٣	٧,٠٩٠,٦٦٤	-	-	٧,٥٨٤,٢٩٧
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة	١٥٧,٥٧١,٨٩٩	١١١,٠١٦,٠٣٥	١٦٨,٤٤٤,٦٤٩	١٣,٩٧٩,٦٢٢	٤٥١,٠١٢,٢٠٥

٣١- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة عملاء واوراق قبض, مستحق من طرف ذو علاقة, نقدية بالصندوق ولدى البنوك ومتحصلات أخرى. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل ارصدة التزامات طويلة الاجل, أوراق دفع, مخصص مطالبات متوقعة, تسهيلات ائتمانية, موردون واوراق دفع, مستحق الى أطراف ذات علاقة, مصروفات مستحقة, مستحق الى مصلحة الضرائب, ضرائب دخل مستحقة ومدفوعات أخرى.
ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك

٣٢- التقارير القطاعية

	الجبن	اللبن والعصير	الإجمالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
مبيعات القطاع	٢,٤٦١,٩٧٤,١١٩	١٢٥,٦٨٤,٩٨٣	٢,٥٨٧,٦٥٩,١٠٢
تكلفة مبيعات القطاع	(١,٩٤٦,١٧٨,٢٣٥)	(٩٥,٢٣٩,٦٠٦)	(٢,٠٤١,٤١٧,٨٤١)
مجمل الربح	٥١٥,٧٩٥,٨٨٤	٣٠,٤٤٥,٣٧٧	٥٤٦,٢٤١,٢٦١
المصروفات التشغيلية مخصوما منها ايرادات			(١٤٧,٧٨٠,٩١٨)
التشغيل الاخرى			٥,٨٦٩,٠٠٠
ايرادات فوائد			(٢٢,٥٣٧,٠٧٢)
مصروفات فوائد			٣٨١,٧٩٢,٢٧١
الأرباح قبل ضرائب الدخل			

	الجبن	اللبن والعصير	الإجمالي
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
مبيعات القطاع	٢,٢٨٤,٣٩٨,٤٠٣	١٠٥,٧٧٠,٤٦٤	٢,٣٩٠,١٦٨,٨٦٧
تكلفة مبيعات القطاع	(١,٧٨٠,٢٠٠,٧٩٥)	(٨٩,٧٤٧,٦٨٠)	(١,٨٦٩,٩٤٨,٤٧٥)
مجمل الربح	٥٠٤,١٩٧,٦٠٨	١٦,٠٢٢,٧٨٤	٥٢٠,٢٢٠,٣٩٢
المصروفات التشغيلية مخصوما منها ايرادات			(١٨٧,٤٦٢,٢٦٩)
التشغيل الاخرى			٧,٤٩٧,٦٣٢
ايرادات فوائد			(٣٢,٤٧٩,٩٨١)
مصروفات فوائد			٣٠٧,٧٧٥,٧٧٤
الأرباح قبل ضرائب الدخل			

اصول القطاعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الجبن	اللبن والعصير	غير مخصص	الإجمالي
أصول ثابتة	٤٥١,٥٨٢,٢٤٠	١٩٥,١٠٥,٥٢٧	-	٦٤٦,٦٨٧,٧٦٧
أصول ثابتة تحت التنفيذ	٤,٤٠٣,٤٥٢	١٣٤,٩٤٧	-	٤,٥٣٨,٣٩٩
استثمار في شركة تابعة	-	-	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠
موردين دفعات مقدمة اصول ثابتة	٢,٢١٧,١٩٠	-	-	٢,٢١٧,١٩٠
مخزون	٤٠٥,٣٩٤,٨٤٤	٣٠,٤٥٣,٥٧٣	-	٤٣٥,٨٤٨,٤١٧
عملاء وأوراق قبض	-	-	٣٦,٠١٠,٢٧٩	٣٦,٠١٠,٢٧٩
مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخرى	-	-	٢١,٩٨١,٩٣١	٢١,٩٨١,٩٣١
أذون خزانة	-	-	٧٩,٢٦٤,٢٠٦	٧٩,٢٦٤,٢٠٦
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	-	-	٢٧,٨٧٤,٢٤٩	٢٧,٨٧٤,٢٤٩
إجمالي الأصول	٨٦٣,٥٩٧,٧٢٦	٢٢٥,٦٩٤,٠٤٧	٣٦١,١٣٠,٦٦٥	١,٤٥٠,٤٢٢,٤٣٨

٣٢-التقارير القطاعية (تابع)

اصول القطاعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الجبن	اللبن والعصير	غير مخصص	الإجمالي
أصول ثابتة	٢٣٧,٧٦٩,٤٩٨	٢٠٣,٣٠٠,٧٩١	-	٤٤١,٠٧٠,٢٨٩
أصول ثابتة تحت التنفيذ	٣٦,٣٥١,١٥٠	١٩,٣٨٩,١٣٧	٢,٧٨٨,٣٢٨	٥٨,٥٢٨,٦١٥
استثمار في شركة تابعة	-	-	٧٨,٤٠٠,٠٠٠	٧٨,٤٠٠,٠٠٠
موردين دفعات مقدمة اصول ثابتة	١٢,٨٥٦,٩٧٢	-	٥,٣٠٧,٦٢٥	١٨,١٦٤,٥٩٧
مخزون	٣٤٨,٠٥٤,٨١٣	٣٦,٩٣٤,٢١٩	-	٣٨٤,٩٨٩,٠٣٢
عملاء وأوراق قبض	-	-	٢٤,٠٩٧,٦٤٢	٢٤,٠٩٧,٦٤٢
مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخرى	٩,٨٥٣,٠٠٤	٩,٥٨٣,٩٢٣	١٣,٣١٩,٠٥٦	٣٢,٧٥٥,٩٨٣
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	-	-	١٢٨,٧٧٥,٠٠٧	١٢٨,٧٧٥,٠٠٧
إجمالي الأصول	٦٤٤,٨٨٥,٤٣٧	٢٦٩,٢٠٨,٠٧٠	٢٥٢,٦٨٧,٦٥٨	١,١٦٦,٧٨١,١٦٥

٣٣- عقود التأجير التمويلى

بيان	القيمةالاجمالية للعقد جنبه مصرى	القيمة المسدده من العقد جنبه مصرى	شيكات بنكيه جنيه مصرى	القيمة غير المسدده من العقد جنبه مصرى
سيارات	١١,٥٥٧,٨٩٩	١١,٣٤١,٤٢١	٢١٦,٤٧٨	-
الات ومعدات	١٣٣,٦٢٠,٣٢٣	٢٧,٥٧٨,٨١٦	١٠٦,٠٤١,٥٠٧	-

تم توقيع عقود التأجير التمويلى التالية :

١- عقد سيارات بمبلغ ١,٤١٣,٧٩٣جنيه مصري وتم اصدار وتسليم شيكات من تاريخ ١نوفمبر ٢٠١٦ وحتى ١أغسطس ٢٠١٩.

٢- عقد سيارات بمبلغ ٣,٤٦٨,٩٧٣ جنيه مصري وتم اصدار وتسليم شيكات من تاريخ ٢٦يناير ٢٠١٧ وحتى ٢٠ يوليو ٢٠١٩.

٣- عقد سيارات بمبلغ ٦,٦٧٥,١٣٣ جنيه مصري وتم اصدار وتسليم شيكات من تاريخ ٥ابريل ٢٠١٧ وحتى ٥يناير ٢٠٢٠.

٤- عقد ماكينات تترابك بمبلغ ٨,١٧٩,٠٠٠ دولار أمريكى وتم اصدار وتسليم شيكات كأقساط ربع سنوية تبدأ من تاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٩ وحتى ١ يوليو ٢٠٢٤ .

٣٤- تعديل القوائم المالية المستقلة

تم تعديل القوائم المالية المستقلة بأثر رجعي بتعديلات في بعض الحسابات علي النحو التالي :-

الأثر علي الأرباح المرحلة (زيادة / (نقص))

تسويات تخص فترات قبل ٢٠١٩/١/١	٢٠١٨
الأصول الثابتة	٧,٩٨٩,٩٨٥
إلتزامات تأجير تمويلي	(٤,١٩٨,٣١٠)
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٥٧٩,٦٧٣)
ضريبة الدخل المستحقة	(٢٧٣,٤٥٢)
صافي الأثر علي الأرباح المرحلة	٢,٩٣٨,٥٥٠

الاثر على قائمة الدخل (زيادة / (نقص))	٢٠١٦ تسويات	٢٠١٧ تسويات	٢٠١٨ تسويات
فوائد تمويلية	(٣٨,٤١١)	(١,٢١٥,٤٤٧)	(٦٠٨,٠٠٩)
مصروفات بيع وتوزيع	١٢٥,٢٠٨	٣,٢٨٧,٧٠٤	٣,٨٧٤,٩٢١
اهلاك سيارات	-	(٦٧١,٨٦٢)	(٩٦٢,٤٢٨)
ضريبة الدخل الجارية	(١٩,٥٢٩)	٧٥,١٠٨	(٣٢٩,٠٣١)
ضريبة الدخل المؤجلة	-	(٣٩٠,١٩٦)	(١٨٩,٤٧٨)
صافى الاثر على قائمة الدخل	٦٧,٢٦٨	١,٠٨٥,٣٠٧	١,٧٨٥,٩٧٥
أرباح العام قبل التسويات	١٦١,٩٨٧,٩٧٣	٢٤٣,٢٥٧,٠٣٦	٢٣٦,٢٢١,٨٣٨
أرباح العام بعد التسويات	١٦٢,٠٥٥,٢٤١	٢٤٤,٣٤٢,٣٤٣	٢٣٨,٠٠٧,٨١٣

٣٥- الأرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٨ لتتفق مع العرض للعام الحالي.